

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- INFORMACION GENERAL**

VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A la compañía fue constituida el 23 de Noviembre del 2005 inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 23 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Coop El Fortin de la Flor , Bloque 3 Mz 26 Sl 18, su actividad principal Actividades de Agencias de Publicidad.

**2.-BASES DE PRESENTACION**

Los estados Financieros de VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A han sido preparados sobre las bases del costo histórico, los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

**3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

**ACTIVO CORRIENTE**

**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El ingreso de dinero que se genera por las ventas debe de ir a caja hasta un monto de \$ 300,00 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia; mayor de esto debe ser depositado al banco, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 3 pm.

**b) CUENTAS POR COBRAR**

La empresa utiliza como política de crédito, 30, 45, 60 días plazo sin intereses, una vez vencido el plazo no podrá solicitar otro crédito hasta que haya cancelado la mitad del crédito anterior.

El pago del crédito se realizara en dos abonos. El 40 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo cuando exista alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**c) INVENTARIO**

El costo de los inventarios de materias primas y materiales comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

**Costos de adquisición.-** comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Toda compra de materiales utilizados para la venta en la empresa deberá ser revisada por el bodeguero en el momento que los mismos entran en el almacén, Considerando los ítems que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

**d) ACTIVO NO CORRIENTE**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**e) PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se dará de baja la cuenta o documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta

**f) OBLIGACIONES BANCARIAS**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**g) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**h) PATRIMONIO**

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable y revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad, las acciones emitidas y pagadas totalmente.

De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

**i) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

**j) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La empresa reconocerá y se registran los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**4.- ACTIVOS CORRIENTES**

**a. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja Banco	\$ 771,20	\$ 719,63

**ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A. CELEBRADA EL 30 DE ABRIL DEL 2013.**

En la ciudad de Guayaquil, a treinta día del mes de Abril del año dos mil trece a las diez horas en el local de la compañía **VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A.** ubicada en las calles Coop. El Fortín Mz.26 Sl. 18 con la asistencia de las siguientes personas: El señor **VICENTE ILDEFONSO GUALE PILAY** por sus propios derechos, propietario de seiscientas acciones ordinarias nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y pagada en el cien por ciento (100%) de su valor, **MARCOS GUALE PILAY** por sus propios derechos, propietario de doscientas acciones ordinarias nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y pagada en el cien por ciento (100%) de su valor, La presente Junta General se reúne de conformidad a lo dispuesto en el Art. 238 de la Ley de Compañías, esto es prescindiendo del requisito de convocatoria previa por la prensa, por encontrarse reunido la totalidad del capital suscrito y pagado que es de Ochocientos dólares, con el objeto de tratar el único punto que constituirá el orden del día y que es:

- 1) Resolver la Aprobación de los ESTADOS FINANCIEROS del ejercicio económico del año 2012

Preside la sesión el Gerente General señor **VICENTE ILDEFONSO GUALE PILAY** y actúa como Secretario AD-HOC el señor **MARCOS GUALE PILAY**, puestos de acuerdo los accionistas sobre la conveniencia de instalarse en Junta General Extraordinaria y conocido el punto a tratarse, el Gerente General señor **VICENTE ILDEFONSO GUALE PILAY** en cumplimiento en lo dispuesto en el artículo Doscientos treinta y nueve de la Ley de Compañías ordena que por secretaria se elabore la lista de los Accionistas concurrentes y del número de acciones que cada uno posee dentro del capital social de la compañía para que sea incorporada al expediente de esta Acta y declare instalada la sesión.

De inmediato toma la palabra el Secretario AD-HOC de la Compañía **MARCOS GUALE PILAY** quien manifiesta: 1).- Que es necesario la aprobación de los Estados Financieros del año 2012, una vez hecha la lectura, se someta a consideración de la sala lo expuesto.

Los accionistas luego de deliberar al respecto resuelven aprobar los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico del año 2012 presentados por el Directorio y autorizan al secretario AD-HOC **MARCOS GUALE PILAY** para que suscriba el respectivo documento y lleve a efecto la legalización del mismo.

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**b. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cientes Locales Varios	\$ 75.095,99	\$ 38.496,84

Al 31 de diciembre, clientes locales representan saldos por cobrar, en relación al año anterior fueron cobradas.

**c. Inventario**

Al 31 de diciembre el inventario es el siguiente

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Inventarios de Mercaderías	---0---	\$ 2.384,50

**d. Impuestos Retenidos**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito tributario IVA	\$ 16.853,45	\$ 22.029,35
Crédito tributario fuente	---0---	\$ 8.829,79

**5.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Muebles y Enseres	\$ 5.684,16	\$ 5.684,16
Maquinaria	\$ 3.169,64	\$ 3.169,64
Equipos de Computación	\$ 2.243,75	\$ 2.243,75
Vehículos	\$ 6.900,00	\$ 6.900,00
<b>Total de Costo</b>	<b>\$ 17.997,55</b>	<b>\$ 17.997,55</b>
Depreciación Acumulada	12.143,23	10.544,16
<b>Equipos Netos</b>	<b>\$ 5.854,32</b>	<b>\$ 7.453,39</b>



**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**9.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es la siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>VENTAS</b>	\$ 386.526,32	\$ 369.931,19

**COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 88.658,59

Gastos \$ 244.380,20

**10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio neto de VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 800,00 y el aporte para futura capitalización \$ 6.600,00 y la utilidad que genero \$ 35.007,57.

**11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/04/2013

**GUALE VICENTE ILDEFONSO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.#0909963266**

**FRANCISCO MOSCOSO FRANCO**  
**CONTADOR**  
**C.I.#0912312055**

**VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**9.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es la siguiente:

	2012	2011
<b>VENTAS</b>	\$ 386.526,32	\$ 369.931,19

**COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 88.658,59

Gastos \$ 244.380,20

**10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio neto de VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 800,00 y el aporte para futura capitalización \$ 6.600,00 y la utilidad que genero \$ 35.007,57.

**11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/04/2013



**GUALE VICENTE ILDEFONSO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.#0909963266**



**FRANCISCO MOSCOSO FRANCO**  
**CONTADOR**  
**C.I.#0912312055**